

平成25年度 財務諸表

平成25年10月1日～平成26年9月30日

一般財団法人 日本鯨類研究所

貸借対照表

平成26年9月30日現在

(単位 : 円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金	987,182,914		
未収入金	336,105,791		
前払金	269,357		
副産物			
調査事業仕込	4,864,351,801		
仮払金	1,209,950,855		
立替金	95,040		
流動資産合計	7,397,955,758		
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
投資有価証券	244,421,522		
基本財産合計	244,421,522		
(2) 特定資産			
住宅資金貸付金	27,119,900		
役員退職給付引当資産	24,605,000		
職員退職給付引当資産	215,743,800		
特定資産合計	267,468,700		
(3) その他固定資産			
造作	12,840,342		
什器備品	3,247,076		
リース資産	8,058,750		
電話加入権	526,100		
保証金敷金	20,208,003		
未収入金	1,529,355,789		
貸倒引当金	△ 529,355,789		
その他固定資産合計	1,044,880,271		
固定資産合計	1,556,770,493		
資 産 合 計	8,954,726,251		
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	735,807,949		
一年内返済長期借入金	200,000,000		
リース債務	4,325,899		
未払消費税			
前受金	6,179,256,476		
預り金	1,553,201		
仮受金			
流動負債合計	7,120,943,525		
2. 固定負債			
長期借入金	1,200,000,000		
役員退職給付引当金	24,605,000		
職員退職給付引当金	242,863,700		
リース債務	4,067,687		
固定負債合計	1,471,536,387		
負 債 合 計	8,592,479,912		
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産	0		
2. 一般正味財産	362,246,339		
(うち基本財産への充当額)	(244,421,522)		
(うち特定資産への充当額)	(0)		
正味財産合計	362,246,339		
負債及び正味財産合計	8,954,726,251		

(注) 「公益法人会計基準の運用指針」(平成20年4月11日 平成21年10月16日改正 内閣府公認認定等委員会)により、前年度欄及び増減欄については記載していない。

正味財産増減計算書

平成25年10月1日から平成26年9月30日まで

(単位 : 円)

科 目	鯨類捕獲調査等 事業会計	法人会計	総 合 計
I 一般正味財産増減の部			
1. 経常増減の部			
(1) 経常収益			
基本財産運用益	400,015		400,015
特定資産運用益		129,225	129,225
受取会費	2,525,000	5,342,000	7,867,000
調査受託収益	345,770,000		345,770,000
副産物収益	1,883,629,750		1,883,629,750
受託収益	38,500,000		38,500,000
研究調査受託収益	0		0
DNA登録収益	26,000,000		26,000,000
DNA登録収益1	12,400,000		12,400,000
DNA登録収益2	13,600,000		13,600,000
受取補助金等	5,200,505,190		5,200,505,190
受取国庫補助金	703,406,202		703,406,202
受取助成金	4,497,098,988		4,497,098,988
受取KKP収支負担金	116,115,224		116,115,224
雑収益	125,380	820,799	946,179
引当金取崩益	17,000,000	2,055,000	19,055,000
職員退職給付引当金取崩益		2,055,000	2,055,000
貸倒引当金取崩益	17,000,000		17,000,000
経常収益計	7,630,570,559	8,347,024	7,638,917,583
(2) 経常費用			
事業費	5,458,849,490	46,458,637	5,505,308,127
特別事業費	5,383,332,042		5,383,332,042
給料手当	29,691,000		29,691,000
臨時雇賃金	2,148,885		2,148,885
賃借料(ソフト賃借料を含む)	4,171,671		4,171,671
会議費	0		0
通信運搬費	1,109,989		1,109,989
通訳料	0		0
減価償却費	7,701,080		7,701,080
消耗品費	3,610,490		3,610,490
印刷製本費	735,335		735,335
図書費	197,925		197,925
会費	50,000		50,000
租税公課	14,441,896		14,441,896
用船料	3,745,769,429		3,745,769,429
燃料費	671,062,759		671,062,759
潤滑油費	8,769,908		8,769,908
港湾費	2,079,418		2,079,418
調査器材費	200,072,199		200,072,199
調査旅費(旅費交通費を含む)	19,712,136		19,712,136
計画推進費	158,932,565		158,932,565
鮮度保持費用	34,713,350		34,713,350
製品箱代	25,625,150		25,625,150
科学委員会費用	4,050,870		4,050,870
積荷保険料(P/L保険含む)	7,589,480		7,589,480
妨害対策費	232,515,862		232,515,862
販売経費	121,419,370		121,419,370
解析費	5,452,185		5,452,185
サンプル購入費	187,148		187,148
業務費	32,387,889		32,387,889
試験研究費	14,973,471		14,973,471
DNA登録経費1	12,400,000		12,400,000
DNA登録経費2	13,600,000		13,600,000
友の会経費	2,514,158		2,514,158
雑費	5,646,424		5,646,424

正味財産増減計算書

平成25年10月1日から平成26年9月30日まで

(単位 : 円)

科 目	鯨類捕獲調査等 事業会計	法人会計	総 合 計
事業管理費	75,517,448	46,458,637	121,976,085
役員給与		5,760,053	5,760,053
給料手当	57,549,093	19,663,113	77,212,206
福利厚生費	2,517,855	907,182	3,425,037
法定福利費	8,287,068	3,858,272	12,145,340
賃借料	4,991,806	3,609,755	8,601,561
会議費		125,102	125,102
交際費		54,868	54,868
旅費交通費		876,320	876,320
通信運搬費		1,760,410	1,760,410
消耗品費		733,461	733,461
減価償却費		0	0
保証金敷金償却		0	0
印刷費		309,212	309,212
租税公課	400,500	420,829	821,329
光熱水道費	485,876	215,944	701,820
会費		1,805,000	1,805,000
図書費		528,397	528,397
業務費		2,264,062	2,264,062
燃油計測費用	1,256,406		1,256,406
船員手帳取得費用			0
計画会議費用			0
雑費	28,844	3,566,657	3,595,501
助成金返還支出	2,407,083,060		2,407,083,060
引当金繰入額		23,596,600	23,596,600
役員退職給付引当金繰入額		3,622,500	3,622,500
職員退職給付引当金繰入額		19,974,100	19,974,100
経常費用計	7,865,932,550	70,055,237	7,935,987,787
当期経常増減額	△ 235,361,991	△ 61,708,213	△ 297,070,204
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			0
経常外収益計	0	0	0
(2) 経常外費用			0
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0
当期一般正味財産増減額	△ 235,361,991	△ 61,708,213	△ 297,070,204
一般正味財産期首残高	659,316,543	0	659,316,543
一般正味財産期末残高	423,954,552	△ 61,708,213	362,246,339
II 指定正味財産増減の部			0
当期指定正味財産増減額			0
指定正味財産期首残高			0
指定正味財産期末残高			0
III 正味財産期末残高	423,954,552	△ 61,708,213	362,246,339

(注)「公益法人会計基準の運用指針」(平成20年4月11日 平成21年10月16日改正 内閣府公認認定等委員会)により
前年度欄及び増減欄については記載していない。

キャッシュ・フロー計算書(直接法)

一般財団法人 日本鯨類研究所

平成 25年10月1日から平成 26年9月30日まで

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減
I 事業活動によるキャッシュ・フロー			
1. 事業活動収入			
①基本財産運用収入	160,782		
②特定資産運用収入	74,055		
③会費収入	7,184,000		
④調査受託収入	306,116,305		
⑤副産物収入	2,586,918,767		
⑥受託収入	40,150,000		
⑦DNA登録収入	26,000,000		
⑧補助金等収入	679,952,977		
⑨助成金収入(KKP事業)	4,854,098,988		
⑩雑収入	1,008,657		
⑪預り金収入			
⑫その他事業活動収入			
事業活動収入計	8,501,664,531		
2. 事業活動支出			
①事業費支出	6,836,350,703		
②助成金返還支出	1,883,629,750		
③管理費支出	65,586,337		
事業活動支出計	8,785,566,790		
事業活動によるキャッシュ・フロー	▲ 283,902,259		
II 投資活動によるキャッシュ・フロー			
1. 投資活動収入			
①基本財産取崩収入	100,000,000		
②特定資産取崩収入	2,055,000		
③敷金・保証金戻り収入	143,000		
④住宅貸付金戻り収入	4,924,800		
投資活動収入計	107,122,800		
2. 投資活動支出			
①基本財産取得支出	100,000,000		
②特定資産取得支出	28,521,400		
③敷金・保証金支出	0		
④住宅資金貸付金支出			
投資活動支出計	128,521,400		
投資活動によるキャッシュ・フロー	▲ 21,398,600		
III 財務活動によるキャッシュ・フロー			
1. 財務活動収入			
①借入金収入	0		
財務活動収入計	0		
2. 財務活動支出			
①借入金返済支出	1,200,000,000		
②リース債務の返済による支出	7,835,814		
財務活動支出計	1,207,835,814		
財務活動によるキャッシュ・フロー	▲ 1,207,835,814		
IV 現金及び現金同等物の増減額	▲ 1,513,136,673		
V 現金及び現金同等物の期首残高	2,500,319,587		
VI 現金及び現金同等物の期末残高	987,182,914		

(注)1 「公益法人会計基準の運用指針」(平成20年4月11日 平成21年10月16日改正 内閣府公認認定等委員会)により前年度欄及び増減欄については記載していない。

(注)2 資金の範囲 資金の範囲には、現金及び現金同等物を含めている。

財務諸表に対する注記

一般財団法人 日本鯨類研究所
平成26年9月30日

当法人は平成25年10月1日に一般財団法人へ移行しており、当事業年度から「公益法人会計基準」（平成20年4月11日平成21年10月16日改正 内閣府公益認定等委員会）を適用している。

1 継続事業の前提に関する注記
該当なし。

2 重要な会計方針

(1) 鯨類捕獲調査事業の会計処理

当年度は、鯨類捕獲調査改革推進事業（以下KKPという）1年目の平成24年12月11日から平成25年11月30日までの第26次南極海鯨類捕獲調査と第20次北西太平洋鯨類捕獲調査（但し、販売期間は平成26年9月30日）までの事業実績が計上されており、KKP2年目の平成25年12月1日から平成26年9月30日までのKKPに係わる収入及び支出は、損益がまだ確定していないことから、収入は前受金勘定、支出は仕入金勘定で繰延処理を行っている。

(2) 有価証券の評価基準及び評価方法

- ①満期保有目的の債券は、償却原価法（定額法）によっている。
②その他有価証券（時価のないもの）は、個別法による原価法によっている。

(3) 固定資産の減価償却の方法

固定資産の減価償却方法は、定額法で行っている。

(4) 引当金の計上基準

- ①貸倒引当金は、未収債権等の貸倒損失に備えるため、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上している。
②役員退職給付引当金は、期末退職給付の自己都合要支給額に相当する金額を計上している。
③職員退職給付引当金は、期末退職給付の自己都合要支給額に相当する金額を計上している。

(5) リース取引の処理方法

所有権移転ファイナンスリース取引は、自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法によっている。

(6) 消費税等の会計処理

消費税の会計処理は税込み方式によっており、当期還付予定の税額を未収入金に計上している。

3 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高

基本財産及び特定資産の増減額及びその残高は、次のとおりである。

(単位：円)

科目	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
基本財産				
投資有価証券	244,421,522	100,000,000	100,000,000	244,421,522
小計	244,421,522	100,000,000	100,000,000	244,421,522
特定資産				
住宅資金貸付金	32,044,700	0	4,924,800	27,119,900
役員退職給付引当資産	20,982,500	3,622,500	0	24,605,000
職員退職給付引当資産	192,899,900	24,898,900	2,055,000	215,743,800
小計	245,927,100	28,521,400	6,979,800	267,468,700
合計	490,348,622	128,521,400	106,979,800	511,890,222

4 基本財産及び特定資産の財源等の内訳

基本財産及び特定資産の財源等の内訳は、次のとおりである。

(単位：円)

科目	当期末残高	(うち指定正味財産からの充当額)	(うち一般正味財産からの充当額)	(うち負債に対応する額)
基本財産				
投資有価証券	244,421,522	0	244,421,522	—
小計	244,421,522	0	244,421,522	—
特定資産				
住宅資金貸付金	27,119,900	0	0	27,119,900
役員退職給付引当資産	24,605,000	0	0	24,605,000
職員退職給付引当資産	215,743,800	0	0	215,743,800
小計	267,468,700	0	0	267,468,700
合計	511,890,222	0	244,421,522	267,468,700

- 5 担保に供している資産
担保に供している資産は、次のとおりである。
投資有価証券 240,000,000 円
担保付債務は、次のとおりである。
一年内返済予定長期借入金 200,000,000 円
長期借入金 1,200,000,000 円

- 6 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高
固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、次のとおりである。

(単位：円)

科目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
その他の固定資産			
造作	16,972,525	4,132,183	12,840,342
什器備品	8,938,670	5,691,594	3,247,076
リース資産	21,924,000	13,865,250	8,058,750
合 計	47,835,195	23,689,027	24,146,168

- 7 満期保有目的の債券の内訳、帳簿価額、時価、評価損益
満期保有目的の債券の内訳、帳簿価額、時価、評価損益は、次のとおりである。

(単位：円)

科目	帳簿価額	時価	評価損益
第332回利付国債	140,000,000	140,042,000	42,000
第344回利付国債	100,000,000	100,040,000	40,000
合 計	240,000,000	240,082,000	82,000

- 8 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高
補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高は、次のとおりである。

(単位：円)

補助金等の名称	交付者	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高	貸借対照表上の記載区分
鯨類捕獲調査改革推進事業助成金	特定非営利活動法人水産業・漁村活性化推進機構	774,450,587	4,854,098,988	5,150,204,419	478,345,156	流動資産
鯨類捕獲調査円滑化事業費補助金	水産庁	778,407	679,952,977	680,728,897	2,487	流動資産

- 9 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳
指定正味財産はありません。

- 10 関連当事者との取引内容
関連当事者との取引内容は、次のとおりである。

(単位：百万円)

属性	法人等の名称	住所	資産総額	事業の内容又は職業	議決権の所有割合	関係内容		取引の内容	取引金額	科目	期末残高
						役員 の兼務等	事業上 の関係				
役員	藤瀬良弘	-	-	当財団理事長	-	-	-	債務被保証	-	借入金	1,400

- 11 第三者担保提供
借入金の担保として、共同船舶株式会社に担保の提供を受けている。

- 12 リース取引関係
①所有権移転ファイナンスリース取引
リース資産の内容
鯨資源調査および沿岸域調査における検査機器（什器備品）である。

- ②所有権移転外ファイナンスリース取引
リース資産の内容
本所におけるコンピュータ、サーバ及びコピー機等である。

財産目録

平成26年9月30日現在

(単位 : 円)

科 目		金	額
I 資産の部			
1 流動資産			
普通預金	みずほ銀行他	969,338,255	
郵便貯金	ゆうちょ銀行	17,844,659	
未収入金	平成25年度消費税還付金他	336,105,791	
前払金	平成26年度会費他	269,357	
南捕獲調査仕込	用船料	2,116,186,527	
	燃料	578,617,947	
	その他	287,133,566	
北捕獲調査仕込	用船料	1,448,244,332	
	燃料	161,665,933	
	その他	143,825,983	
円滑化事業仕込		128,677,513	
仮払金	平成26年度事業費他	293,016,041	
仮払金 副産物代金	27南	916,934,814	
立替金	IWCコ ^レ 入り横断幕	95,040	
流動資産合計			7,397,955,758
2 固定資産			
(1) 基本財産			
有価証券	国債他	244,421,522	
基本財産合計		244,421,522	
(2) 特定資産			
住宅資金貸付金	職員全10名	27,119,900	
役員退職給付引当資産	三菱東京UFJ銀行他(定期預金)	24,605,000	
職員退職給付引当資産	三菱東京UFJ銀行他(定期預金)	215,743,800	
特定資産合計		267,468,700	
(3) その他固定資産			
造作	間仕切り他	12,840,342	
什器備品	電動移動書庫他	3,247,076	
リース資産	ジェネティックアライザー他	8,058,750	
電話加入権	事務所(6本)	526,100	
保証金敷金	事務所びり宿舎全7件	20,208,003	
未収入金	副産物代金	1,529,355,789	
貸倒引当金		△ 529,355,789	
その他固定資産合計		1,044,880,271	
固定資産合計			1,556,770,493
資産合計			8,954,726,251
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	㈱フロンティア・サイエンス他	735,807,949	
一年内返済長期借入金		200,000,000	
リース債務	ジェネティックアライザー他	4,325,899	
前受金	平成26年度助成金、国庫補助金及び受託費	6,179,256,476	
預り金	源泉所得税他	1,553,201	
流動負債合計			7,120,943,525
2 固定負債			
長期借入金		1,200,000,000	
役員退職給付引当金	役員に対するもの	24,605,000	
職員退職給付引当金	職員に対するもの	242,863,700	
リース債務	ジェネティックアライザー他	4,067,687	
固定負債合計		1,471,536,387	
負債合計			8,592,479,912
正味財産			362,246,339

附属明細書

一般財団法人 日本鯨類研究所
平成26年9月30日

1 基本財産及び特定資産の明細

基本財産及び特定資産の明細については、「財務諸表に対する注記 2 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高」に記載しているので、内容の記載を省略する。

2 引当金の明細

(単位：円)

科目	期首残高	当期増加額	当期減少額		期末残高
			目的使用	その他	
貸倒引当金	546,355,789	0		17,000,000	529,355,789
役員退職給付引当金	20,982,500	3,622,500			24,605,000
職員退職給付引当金	224,944,600	19,974,100	2,055,000		242,863,700